

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية  
للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥  
وتقرير مراجعي الحسابات

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

القوائم المالية

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

---

صفحة

|        |                                  |
|--------|----------------------------------|
| ١      | تقرير مراجعي الحسابات            |
| ٢      | قائمة المركز المالي              |
| ٣      | قائمة الدخل                      |
| ٤      | قائمة التدفقات النقدية           |
| ٥      | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين |
| ٦ - ٢٦ | إيضاحات حول القوائم المالية      |

## تقرير مراجعي الحسابات

المحترمين

إلى السادة المساهمين  
شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

### نطاق المراجعة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرفقة لشركة الحمادي للتنمية والاستثمار (شركة مساهمة سعودية) ("الشركة") كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ وفوائم الدخل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات من رقم (١) إلى رقم (٢٦) التي تعتبر جزءاً من هذه القوائم المالية والمعدة من قبل الشركة وفقاً لنص المادة ١٢٣ من نظام الشركات والمقدمة لنا مع كافة المعلومات والبيانات التي طلبناها. إن هذه القوائم المالية هي مسؤولية إدارة الشركة. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى المراجعة التي قمنا بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً لمعايير المراجعة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية التي تتطلب منا تخطيط وتنفيذ أعمال المراجعة للحصول على درجة معقولة من القناعة بأن القوائم المالية خالية من الأخطاء الجوهرية. تشمل المراجعة إجراء فحص اختياري للمستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. كما تشمل المراجعة إجراء تقييم للسياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة ولطريقة العرض العام للقوائم المالية. ونعتقد أن مراجعتنا تعطينا أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

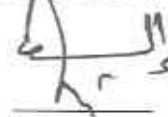
### رأي مطلق

وفي رأينا، أن القوائم المالية ككل والمشار إليها أعلاه:

- تمثل بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وذلك وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها في المملكة العربية السعودية والملائمة لظروف الشركة.
- تتفق، من جميع النواحي الجوهرية، مع متطلبات نظام الشركات والنظام الأساسي للشركة فيما يتعلق بإعداد وعرض القوائم المالية.



برايس واتر هاوس كوبرز



عمر محمد السعيد

ترخيص رقم ٣٦٩

١٦ جمادى الأولى ١٤٣٧ هـ

(٢٥ فبراير ٢٠١٦)

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة المركز المالي

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| كما في ٣١ ديسمبر |               | إيضاح  | الموجودات                             |
|------------------|---------------|--------|---------------------------------------|
| ٢٠١٤             | ٢٠١٥          |        |                                       |
|                  |               |        | موجودات متداولة:                      |
| ٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢      | ٨٩,٣٤٣,٤٧٧    | ٤      | نقد وما يعادله                        |
| ١٣٢,٧٢٨,٩٢٩      | ٢٤٩,٤٢٤,٧٤٧   | ١٨، ٥٥ | ذمم مدينة، صافي مخزون                 |
| ١٨,٣١٣,٧٥١       | ٢٧,٢٢٢,٢٣١    | ٦      |                                       |
| ١٢,٥٤٩,١٣٨       | ١٤,١٣٥,٧٦٦    | ٧      | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات أخرى    |
| ٧٠٧,٢٦٨,٧٢٠      | ٣٨٠,١٢٦,٢٢١   |        |                                       |
|                  |               |        | موجودات غير متداولة:                  |
| ٣٥٩,٢٧٩,٧٢٤      | ١,٠٨٥,٦٠٩,٤٤٢ | ٨      | ممتلكات ومعدات، صافي                  |
| ١,٠٣٠,٦٨٩,٤٣٨    | ٤٧٠,٠٧٨,٥٧٥   | ٩      | مشاركات تحت التنفيذ                   |
| ١,٣٨٩,٩٦٩,١٦٢    | ١,٥٥٥,٦٨٨,٠١٧ |        |                                       |
| ٢,٠٩٧,٢٣٧,٨٨٢    | ١,٩٣٥,٨١٤,٢٣٨ |        | مجموع الموجودات                       |
|                  |               |        | المطلوبات                             |
|                  |               |        | مطلوبات متداولة:                      |
| ٣٠,١٤٠,١٣٦       | ٣٦,٣٦٥,٠٧٥    | ٢-١٨   | ذمم دائنة                             |
| ١٠٢,٩٣٨,٦٠٧      | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١٠     | قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول     |
| ٢٧,٣٠٢,٧٧٦       | ٤٤,٩٥٦,٩١٦    | ١١     | مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى           |
| ٤,٣٤٠,٢٢٩        | ١٠,٠٣٢,٥٧٩    | ١٩     | مخصص الزكاة                           |
| ١٦٤,٧٢١,٧٤٨      | ٢٤١,٣٥٤,٥٧٠   |        |                                       |
|                  |               |        | مطلوبات غير متداولة:                  |
| ٥٩٢,٧٦١,٦٨١      | ٢٧٥,٧٣٩,٣٢٥   | ١٠     | قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول |
| ١٨,٩٥٣,٨٥٠       | ٣٢,٥٩١,٩٩٦    | ١٢     | مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين     |
| ٦١٢,٧١٥,٥٣١      | ٣٠٨,٣٣١,٣٢١   |        |                                       |
| ٧٧٧,٤٣٧,٢٧٩      | ٥٤٩,٦٨٥,٨٩١   |        | مجموع المطلوبات                       |
|                  |               |        | حقوق المساهمين:                       |
| ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠      | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ | ١٣     | رأس المال                             |
| ٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢      | ١٤,٥٩٢,٨٦٦    | ١٤     | احتياطي نظامي                         |
| ١٧٧,٣٤٠,٥١١      | ١٧١,٥٣٥,٤٨١   |        | أرباح منقاة                           |
| ١,٣١٩,٨٠٠,٦٠٣    | ١,٣٨٦,١٢٨,٣٤٧ |        | مجموع حقوق المساهمين                  |
| ٢,٠٩٧,٢٣٧,٨٨٢    | ١,٩٣٥,٨١٤,٢٣٨ |        | مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين       |
|                  |               | ٢٤     | التزامات محتملة وتعهدات               |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة الدخل

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |               | إيضاح |   |
|-----------------------------|---------------|-------|---|
| ٢٠١٤                        | ٢٠١٥          |       |   |
| ٤٨١,٩٦٤,٠٠٨                 | ٥٦١,٣٣٠,٨٧٠   | ١٥    | الإيرادات، صافي                             |
| (٢٧٢,٨٥٠,٦٧٤)               | (٣١٤,٩٥٠,٥٨٤) | ١٦    | تكلفة الإيرادات                             |
| ٢٠٩,١١٣,٣٣٤                 | ٢٤٦,٣٨٠,٢٨٦   |       | الربح الإجمالي                              |
|                             |               |       | مصاريف تشغيلية:                             |
| (٧٨,١٦٨,٥٩٧)                | (٩٣,٠١٤,٨٢١)  | ١٧    | مصاريف عمومية وإدارية، صافي                 |
| ١٣٠,٩٤٤,٧٣٧                 | ١٥٣,٣٦٥,٤٦٥   |       | الدخل من العمليات                           |
|                             |               |       | إيرادات (مصاريف) أخرى:                      |
| (١٠٧,٧٦٣)                   | (٦,١٩٥,٧٣٠)   | ٩     | نفقات مالية                                 |
| ٣,٣٠٩,٠٩٠                   | ٣,١٥٨,٠٠٩     |       | إيرادات أخرى، صافي                          |
| ١٣٤,١٤٦,٠٦٤                 | ١٥٠,٣٢٧,٧٤٤   |       | الدخل قبل الزكاة                            |
| (٥,٢٠٠,٠٠٠)                 | (٩,٠٠٠,٠٠٠)   | ١٩    | زكاة، صافي                                  |
| ١٢٨,٩٤٦,٠٦٤                 | ١٤١,٣٢٧,٧٤٤   |       | صافي الدخل للسنة                            |
|                             |               | ٢١    | ربحية السهم (ريال سعودي):                   |
| ١,٠٩                        | ١,٢٨          |       | الدخل من العمليات                           |
| ٠,٠٢٧                       | (٠,٠٢٥)       |       | (الخسارة) / الدخل من العمليات غير التشغيلية |
| ١,٠٧                        | ١,١٨          |       | صافي الدخل للسنة                            |
| ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠                 | ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠   |       | متوسط عدد الأسهم القائمة                    |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التدفقات النقدية

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر |               | إيضاح  |
|-----------------------------|---------------|--|
| ٢٠١٤                        | ٢٠١٥          |  |
| ١٢٨,٩٤٦,٠٦٤                 | ١٤١,٣٢٧,٧٤٤   | التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:<br>صافي الدخل للسنة<br>تعديلات لبيود غير نقدية: |
| ١٣,٩٧٩,٤٧٥                  | ٣٠,٧٩٥,٠٦٦    | ٨ استهلاكات  |
| (٣٠,٩٩٦)                    | (١٢,٩٥٦)      | ربح من بيع ممتلكات ومعدات  |
| ١٩,٧٢٢,٤٧١                  | ١٩,١٤٤,٣٦٦    | ٥ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها   |
| ٥,٢٠٠,٠٠٠                   | ٩,٠٠٠,٠٠٠     | ٣-١٩ مخصص زكاة   |
| ٤,٧٩٣,٨٠٥                   | ١٦,٠٣٩,٥٤٠    | ١٢ مخصص مكافأة حماية الخدمة للموظفين   |
| (١٥,٦٣٩,٦٩٧)                | (١٣٥,٨٤٠,١٨٤) | التغيرات في رأس المال العامل:<br>ذمم مدينة   |
| (٢,٧٥٣,٩٢٥)                 | (٨,٩٠٨,٤٨٠)   | مخزون  |
| ١,٥٨١,١٠٢                   | (١,٥٨٦,٦٢٨)   | مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى   |
| ١,٦٣٥,١٣٠                   | ٦,٢٢٤,٩٣٩     | ذمم دائنة  |
| (٩٩٦,٣٦١)                   | (٤,٢٢٤,٤٣١)   | مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى  |
| (٤,٤٦٨,٣٧٤)                 | (٣,٣٠٧,٦٥٠)   | ٣-١٩ زكاة مسددة  |
| (٦٤٥,٢٠٨)                   | (٢,٤٠١,٣٩٤)   | ١٢ مخصص مكافأة حماية الخدمة المسددة للموظفين   |
| ١٥١,٣٢٣,٤٨٦                 | ٦٦,٢٤٩,٩٣٢    | صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية   |
| ٣١,٠٠٠                      | ١٧,٠٠٠        | التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار:<br>متحصلات من بيع ممتلكات ومعدات                  |
| (١٠,٦٩٠,٧٣٥)                | (٨,٥٩٥,١٢١)   | ٨ شراء ممتلكات ومعدات  |
| (٣٦١,٢٤٤,٩٥٧)               | (١٦٦,٠٤٤,٢٧٣) | ٩ إضافات على مشاريع تحت التنفيذ، صافي  |
| (٣٧١,٩٠٤,٦٩٢)               | (١٧٤,٦٢٢,٣٩٤) | صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار   |
| ٢٧٤,٩٢٨,٩٢٢                 | -             | التدفقات النقدية من أنشطة التمويل:<br>متحصلات من قروض                                  |
| (١٥٦,٢٥٧,٨٨٤)               | (٢٧٠,٩٦٠,٩٦٣) | تسديدات قروض   |
| (١,٨٧٣,٣٣٩)                 | -             | صافي التغير في تسهيلات بنكية سحب على المكشوف   |
| ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠                 | -             | ١٣ زيادة رأس المال   |
| ٣٨٠,٢٦١,٨٢٥                 | -             | ١٤ علاوة الاصدار، صافي   |
| -                           | (٧٥,٠٠٠,٠٠٠)  | ٢٣ توزيعات أرباح مدفوعة  |
| ٧٢٢,٠٥٩,٥٢٤                 | (٣٤٥,٩٦٠,٩٦٣) | صافي النقد (المستخدم في)/الناتج من أنشطة التمويل                                       |
| ٥٠١,٤٧٨,٣١٨                 | (٤٥٤,٣٣٣,٤٢٥) | صافي التغير في النقد وما يعادله  |
| ٤٢,١٩٨,٥٨٤                  | ٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢   | نقد وما يعادله كما في بداية السنة  |
| ٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢                 | ٨٩,٣٤٣,٤٧٧    | ٤ نقد وما يعادله كما في نهاية السنة  |
| -                           | ٥٨,٠٠٠,٠٠٠    | معلومات إضافية لأنشطة غير نقدية:<br>الخوّل من الأرباح المبقاة لزيادة رأس المال         |
| -                           | ٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠   | ١٤, ١٣ الخوّل من الاحتياطي النظامي لزيادة رأس المال                                    |
| -                           | ٧٤٨,٥٣٣,٧٠٧   | ٩ الخوّل من مشاريع تحت التنفيذ إلى ممتلكات ومعدات                                      |
| ٣٠,١٠٢,٧٧٦                  | ٦,٥٠٧,٥٩٢     | ٥ شطب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها   |
| ٤,٣٧٣,٠٠٠                   | ٢١,٨٧٨,٥٧١    | ١١ تحويلات إلى ممتلكات ومعدات مقابل مصاريف مستحقة                                      |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| المجموع       | أرباح مبقاة  | احتياطي نظامي | رأس المال     | إيضاح |                              |
|---------------|--------------|---------------|---------------|-------|------------------------------|
| ١,٣١٩,٨٠٠,٦٠٣ | ١٧٧,٣٤٠,٥١١  | ٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢   | ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠   |       | ١ يناير ٢٠١٥                 |
| ١٤١,٣٢٧,٧٤٤   | ١٤١,٣٢٧,٧٤٤  | -             | -             |       | صافي الدخل للسنة             |
| -             | (١٤,١٣٢,٧٧٤) | ١٤,١٣٢,٧٧٤    | -             | ١٤    | المحول إلى الاحتياطي النظامي |
| (٧٥,٠٠٠,٠٠٠)  | (٧٥,٠٠٠,٠٠٠) | -             | -             | ٢٣    | توزيعات أرباح مدفوعة         |
| -             | (٥٨,٠٠٠,٠٠٠) | (٣٩٢,٠٠٠,٠٠٠) | ٤٥٠,٠٠٠,٠٠٠   | ١٤,١٣ | رأس المال                    |
| ١,٣٨٦,١٢٨,٣٤٧ | ١٧١,٥٣٥,٤٨١  | ١٤,٥٩٢,٨٦٦    | ١,٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ |       | ٣١ ديسمبر ٢٠١٥               |
| ٥٨٥,٥٩٢,٧١٤   | ٤٨,٣٩٤,٤٤٧   | ١٢,١٩٨,٢٦٧    | ٥٢٥,٠٠٠,٠٠٠   |       | ١ يناير ٢٠١٤                 |
| ١٢٨,٩٤٦,٠٦٤   | ١٢٨,٩٤٦,٠٦٤  | -             | -             |       | صافي الدخل للسنة             |
| ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠   | -            | -             | ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠   | ١٣    | إصدار أسهم زيادة رأس المال   |
| ٣٨٠,٢٦١,٨٢٥   | -            | ٣٨٠,٢٦١,٨٢٥   | -             | ١٤,١٣ | علاوة الاصدار، بالصافي       |
| ١,٣١٩,٨٠٠,٦٠٣ | ١٧٧,٣٤٠,٥١١  | ٣٩٢,٤٦٠,٠٩٢   | ٧٥٠,٠٠٠,٠٠٠   |       | ٣١ ديسمبر ٢٠١٤               |

تعتبر الإيضاحات المرفقة في الصفحات من رقم ٦ إلى رقم ٢٦ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١ - معلومات عامة

تأسست شركة الحمادي للتنمية والاستثمار ("الشركة") في المملكة العربية السعودية كشركة ذات مسؤولية محدودة بموجب السجل التجاري رقم ١٠١٠١٩٦٧١٤ الصادر بتاريخ ٢٣ صفر ١٤٢٥هـ (الموافق ١٣ إبريل ٢٠٠٤) بمدينة الرياض. وبتاريخ ١٦ رمضان ١٤٢٩هـ (الموافق ١٦ سبتمبر ٢٠٠٨)، صدر قراراً من وزارة التجارة والصناعة رقم (٣١٦/ق) بالموافقة على تحويل الشركة إلى شركة مساهمة سعودية مقفلة. وبتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٥هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠١٤)، حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية على زيادة رأس مال الشركة من خلال طرح عدد ٢٢,٥ مليون سهم من أسهم الشركة للإكتتاب العام. وتم إدراج سهم الشركة في السوق المالية السعودية بتاريخ ١٧ رمضان ١٤٣٥هـ (الموافق ١٥ يوليو ٢٠١٤) (انظر إيضاح ١٣).

إن عنوان الشركة المسجل هو العليا، ص.ب ٥٥٠٠٤، الرياض ١١٥٣٤، للمملكة العربية السعودية.

تتمثل أغراض الشركة في القيام بأعمال تجارة الجملة والتجزئة في المعدات الطبية وإقامة وصيانة وإدارة وتشغيل المستشفيات والمراكز الطبية وتجارة الجملة والتجزئة في المواد الغذائية وشراء واستئجار الأراضي لإقامة مباني عليها واستثمارها بالبيع أو الإيجار لصالح الشركة وإنشاء أو المشاركة في إقامة المشاريع الصناعية المختلفة وإقامة وإنشاء المراكز التجارية وتشغيلها وصيانتها وأعمال المقاولات والمباني وصيانتها في المملكة العربية السعودية.

تتضمن القوائم المالية حسابات الشركة بما فيها حسابات الفروع التالية والتي تعمل تحت سجلات تجارية منفصلة:

| اسم الفرع                     | السجل التجاري | المدينة | الحالة       |
|-------------------------------|---------------|---------|--------------|
| مستشفى الحمادي - فرع العليا   | ١٠١٠٢٦٣٠٢٦    | الرياض  | يمارس النشاط |
| مستشفى الحمادي - فرع السويدي* | ١٠١٠٣٧٤٢٦٩    | الرياض  | يمارس النشاط |
| مستشفى الحمادي - فرع النزهة   | ١٠١٠٣٧٤٢٧٠    | الرياض  | تحت التأسيس  |
| الحمادي للصيانة والتشغيل      | ١٠١٠٣٧٤٢٧٣    | الرياض  | لا يوجد نشاط |

\* حصلت الشركة على الترخيص النهائي من وزارة الصحة بتاريخ ٢٦ يوليو ٢٠١٥ للبدء في التشغيل الفعلي لمستشفى الحمادي - فرع السويدي حيث تم الانتهاء من جميع الاختبارات اللازمة للأنظمة الطبية والإنشائية وتوفير الطواقم الطبية والإدارية اللازمة لبدء عملية التشغيل الفعلي حيث بدأت الشركة باستقبال المراجعين في مستشفى الحمادي - فرع السويدي بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٥ وعليه، فقد ظهر الأثر المالي للتشغيل الفعلي خلال عام ٢٠١٥ (أنظر أيضا إيضاح ٩).

تمت الموافقة على هذه القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ١٤ جمادى الأولى ١٤٣٧هـ (الموافق ٢٣ فبراير ٢٠١٦).



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢ - ملخص السياسات المحاسبية الهامة

أهم السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد هذه القوائم المالية تم إدراجها أدناه. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع الفترات المعروضة، ما لم يذكر غير ذلك.

٢-١ أسس الإعداد

أعدت القوائم المالية المرفقة على أساس التكلفة التاريخية وفقاً لمبدأ الاستحقاق، وطبقاً للسياج المحاسبية الصادرة عن الهيئة السعودية للمحاسبين القانونيين.

٢-٢ تقديرات وافتراضات محاسبية مؤثرة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير المحاسبة المتعارف عليها استخدام تقديرات وافتراضات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات، والإفصاح عن الموجودات والالتزامات المحتملة كما في تاريخ القوائم المالية، وكذلك تقدير مبالغ الإيرادات والمصاريف خلال السنة المالية. يتم تقييم التقديرات والافتراضات بشكل مستمر وهي مبنية على خبرة سابقة وعوامل أخرى تتضمن توقعات بالأحداث المستقبلية والتي تعتبر مناسبة للظروف. تقوم الشركة بتقديرات وافتراضات متعلقة بالمستقبل، والتي وفقاً لتعريفها، نادراً ما تتساوى مع النتائج الفعلية.

٢-٣ التقارير القطاعية

(أ) القطاع التشغيلي

القطاع التشغيلي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي:

- تعمل في أنشطة تدر إيرادات،
- تقوم الإدارة باستمرار بتحليل نتائج عملياتها من أجل اتخاذ القرارات التي تتعلق بتوزيع المصادر وتقييم الأداء،
- تتوفر عنها معلومات مالية بشكل منفصل.

(ب) القطاع الجغرافي

القطاع الجغرافي هو مجموعة من الموجودات أو العمليات أو المنشآت التي تقوم بأنشطة تدر إيرادات في بيئة اقتصادية محددة تخضع لمخاطر وعوائد مختلفة عن تلك التي تعمل في بيئات اقتصادية أخرى.

٢-٤ تحويل العملات الأجنبية

(أ) العملة الرئيسية

تظهر البنود في القوائم المالية للشركة بالريال السعودي وهي العملة الرئيسية للشركة.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

(ب) معاملات وأرصدة

يتم تحويل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية إلى الريال السعودي على أساس أسعار الصرف السائدة في تاريخ تلك المعاملات. يتم قيد أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية تلك المعاملات وكذلك الناتجة من تحويل الموجودات والمطلوبات النقدية بالعملة الأجنبية والتي لم تكن جوهرية للمستين المنتهيتين في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤، على التوالي، على أساس أسعار صرف العملات السائدة كما في نهاية السنة ضمن قائمة الدخل.

٢-٥ نقد وما يعادله

يشتمل النقد وما يعادله على النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات قصيرة الأجل الأخرى عالية السيولة والتي تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل من تاريخ الشراء.

٢-٦ ذمم مدينة

تظهر الذمم المدينة بالمبالغ الأصلية للقواتير ناقصاً مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. يتم عمل مخصص للديون المشكوك في تحصيلها عندما يكون هناك دليل موضوعي على عدم تمكن الشركة من تحصيل جميع المبالغ المستحقة بموجب الشروط الأصلية للذمم المدينة. يتم قيد هذه المخصصات في قائمة الدخل وتظهر تحت بند "مصاريف عمومية وإدارية". عندما تكون الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل، يتم شطبها مقابل مخصص الديون المشكوك في تحصيلها. تقيد أي مبالغ تسترد في وقت لاحق لذمم قد تم شطبها بقيد دائن على "مصاريف عمومية وإدارية" في قائمة الدخل.

٢-٧ مخزون

يقيد المخزون على أساس سعر التكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل. يحدد سعر التكلفة على أساس متوسط التكلفة المرجح.

يمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدر في سياق الأعمال العادية ناقصاً تكاليف استكمال العملية ومصاريف البيع.

٢-٨ ممتلكات ومعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة بعد خصم الاستهلاكات المتراكمة. لا يتم استهلاك الأراضي والتي تظهر بالتكلفة. يحتمل الاستهلاك على قائمة الدخل على أساس طريقة القسط الثابت وذلك لتوزيع تكلفة هذه الموجودات على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لها كما يلي:

| سنوات   | مباني                       |
|---------|-----------------------------|
| ٣٣      | معدات وأدوات                |
| ١٠ - ٢٠ | أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية |
| ٤ - ١٠  | سيارات                      |
| ٤       |                             |

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

تحدد الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستبعاد بمقارنة المنتحصلات مع القيمة الدفترية وتقيّد في قائمة الدخل.

تقيّد مصاريف الصيانة والإصلاحات التي لا تزيد جوهرياً من العمر الإنتاجي المقدر للأصل، في قائمة الدخل عند تكبدها. يتم رسمة التجديدات والتحسينات الهامة، إن وجدت، ويتم استبعاد الأصل الذي تم استبداله.

٢-٩ مشاريع تحت التنفيذ

تقيّد المشاريع تحت التنفيذ بالتكلفة ولا يتم استهلاكها. يتم البدء في استهلاك المشاريع تحت التنفيذ عندما تصبح جاهزة للاستخدام للغرض التي أنشئت من أجله ويتم تحويلها لبند الممتلكات والمعدات.

٢-١٠ الهبوط في قيمة الموجودات غير المتداولة

يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة فيما يتعلق بالهبوط في قيمتها عندما تشير الحالات أو التغير في الظروف إلى أن القيمة الدفترية قد تكون غير قابلة للاسترداد. يتم إثبات الخسارة الناتجة عن الهبوط في القيمة، والتي تمثل الزيادة في القيمة الدفترية للأصل عن القيمة القابلة للاسترداد وهي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكاليف البيع أو قيمة الاستخدام، أيهما أعلى. لغرض تقدير الهبوط، يتم تجميع الموجودات على أدنى مستوى لها بحيث تتواجد تدفقات نقدية منفصلة ومحددة (وحدات مدرة للنقد). يتم مراجعة الموجودات غير المتداولة، بخلاف الشهرة، إن وجدت، والتي سبق أن حدث هبوط في قيمتها بغرض احتمال عكس ذلك الهبوط، وذلك في تاريخ كل فترة مالية. إذا ما تم لاحقاً عكس خسارة الهبوط في القيمة، عندئذ تتم زيادة القيمة الدفترية للأصل أو الوحدة المدرة للنقد إلى التقدير المعدل لقيمتها القابلة للاسترداد، على ألا يزيد عن القيمة الدفترية فيما لو لم يتم إثبات خسارة الهبوط في قيمة ذلك الأصل أو الوحدة المدرة للنقد في الفترات/السنوات السابقة. يتم إثبات عكس خسارة الهبوط في القيمة فوراً كإيرادات في قائمة الدخل. لا يتم عكس خسارة الهبوط في قيمة الشهرة، إن وجدت.

٢-١١ القروض

يتم إثبات القروض بقيمة المنتحصلات المستلمة بعد حسم تكاليف المعاملة المتكبدة، إن وجدت. يتم رسمة تكاليف القروض التي ترتبط مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة وذلك كجزء من هذه الموجودات. يتم تحميل تكاليف القروض الأخرى على قائمة الدخل.

٢-١٢ ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات مبالغ المطلوبات التي سيتم دفعها مقابل بضائع وخدمات مستلمة، سواء تم إصدار فواتير بموجبها إلى الشركة أو لا.

٢-١٣ مخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وهناك احتمال وجود استخدام للموارد لتسوية الالتزام، وإمكانية تقدير المبلغ بشكل يعتمد عليه.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢-١٤ الزكاة

تخضع الشركة للزكاة وفقاً لأنظمة مصلحة الزكاة والدخل ("المصلحة") في المملكة العربية السعودية. يتم تقدير وتحميل الزكاة المستحقة على الشركة على قائمة الدخل. يتم تسجيل أية فروقات بين المخصص والربط النهائي حين يتم اعتماد الربط النهائي حيث يتم عندها تسوية المخصص.

٢-١٥ مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم قيد مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين بموجب شروط أنظمة العمل والعمال في المملكة العربية السعودية من قبل الشركة ويحتمل على قائمة الدخل. يتم احتساب مبلغ الالتزام على أساس القيمة الحالية للمكافأة المكتسبة التي تحقق للموظف فيما لو ترك الموظف عمله كما في تاريخ قائمة المركز المالي. يتم احتساب المبالغ المسددة عند نهاية الخدمة على أساس رواتب وبدلات الموظفين الأخيرة وعدد سنوات خدماتهم المتراكمة؛ كما هو موضح في أنظمة المملكة العربية السعودية.

٢-١٦ الإيرادات

يتم قيد الإيرادات عند تقديم الخدمة للمرضى أو عند تسليم البضاعة ومقبولها من العملاء ويتم تسجيلها بالصافي بعد الخصومات. تمنح الخصومات بشكل رئيسي إلى شركات التأمين والعملاء الرئيسيين من الشركات والأشخاص الذين يدفعون نقداً وتمثل هذه الخصومات الفرق بين الأسعار العادية المحددة لمختلف الخدمات والأسعار الفعلية التي يتم التفاوض عليها للدفع. تقيد الإيرادات الأخرى عند تحققها.

٢-١٧ مصاريف عمومية وإدارية

تشتمل المصاريف العمومية والإدارية على التكاليف المباشرة وغير المباشرة التي لا تكون بالضرورة جزءاً من تكلفة الإيرادات كما هو مطلوب وفقاً لمعايير المحاسبة للتعرف عليها. توزع هذه التكاليف بين المصاريف العمومية والإدارية وتكلفة الإيرادات، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

٢-١٨ توزيعات أرباح

تقيد توزيعات الأرباح في القوائم المالية في الفترة التي يتم للموافقة عليها من قبل الجمعية العامة للشركة.

٢-١٩ عقود إيجار تشغيلية

يتم تحميل المصاريف المتعلقة بعقود الإيجار التشغيلية على قائمة الدخل على مدى فترة الإيجار. كما يقيد إيرادات التأجير على أساس الاستحقاق وفقاً لشروط التعاقد.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣ - الأدوات المالية وإدارة المخاطر

تتضمن الأدوات المالية المعروضة ضمن قائمة المركز النقد وما يعادله والذمم المدينة والموجودات المتداولة الأخرى والمطلوب من أطراف ذوي علاقة والذمم الدائنة والقروض والمطلوب لأطراف ذوي علاقة والمصاريف المستحقة والمطلوبات المتداولة الأخرى. إن طرق القيد المطبقة والخاصة بهذه البنود تم الإفصاح عنها ضمن السياسة المحاسبية لكل منها.

يتم إجراء المقاصة بين الموجودات والمطلوبات المالية وإثبات الصافي بالقوائم المالية عندما يكون لدى الشركة حقاً قانونياً في إجراء المقاصة والتية إما للتسوية على أساس الصافي أو إثبات الموجودات والمطلوبات في نفس الوقت.

إن أنشطة الشركة تعرضها إلى مخاطر مالية مختلفة، وتتضمن هذه المخاطر: مخاطر السوق (تشمل مخاطر العملة، مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة ومخاطر الأسعار) ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. يركز برنامج إدارة المخاطر العام للشركة على عدم إمكانية التنبؤ بأوضاع الأسواق المالية ويسعى إلى التقليل من التأثيرات العكسية المحتملة على الأداء المالي للشركة. تتم إدارة المخاطر من قبل الإدارة العليا. تلتخص أهم أنواع المخاطر أدناه.

٣-١ مخاطر العملة

إن مخاطر العملة هي مخاطر التغير في قيمة الأدوات المالية بسبب التغيرات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معظم معاملات الشركة هي بالريال السعودي والدولار الأمريكي. بما أن الريال السعودي مرتبط بالدولار الأمريكي فإن الشركة غير معرضة بشكل جوهري لمخاطر العملة. لدى الشركة أيضاً بعض المعاملات باليورو والتي لم تكن جوهرياً خلال عامي ٢٠١٥ و ٢٠١٤. تعتقد الإدارة أن مخاطر العملات غير جوهرياً.

٣-٢ مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة

إن مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية لسعر العملة هي التعرضات لمخاطر مختلفة تتعلق بتأثير تذبذبات أسعار العملة في السوق على المركز المالي والتدفقات النقدية للشركة. تراقب الشركة العملات بشكل مستمر وتعمل تبعاً لذلك. إن أسعار العملات الخاصة بالشركة والمتعلقة بشكل رئيسي بالقروض قابلة للتغير بشكل دوري. تعتقد الإدارة أن تلك المخاطر غير جوهرياً.

٣-٣ مخاطر السعر

إن مخاطر السعر هي مخاطر تعرض قيمة الأداة المالية للتقلبات نتيجة للتغيرات في أسعار السوق سواء كانت تلك التغيرات ناتجة عن عوامل متعلقة بالأداة أو مصدرها أو عوامل تؤثر على جميع الأدوات المتداولة في السوق. إن الشركة حالياً غير معرضة لمخاطر السعر حيث أنها ليس لديها استثمارات في أوراق مالية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٤-٣ مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي عدم مقدرة طرف ما لأداة مالية على الوفاء بالتزاماته مما يؤدي إلى تكبد الطرف الأخر لخسارة مالية. يتم إيداع النقد لدى بنوك ذات تصنيف ائتماني مرتفع. تقيد الذمم المدينة والمطلوب ومن أطراف ذوي علاقة بعد خصم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها (أنظر أيضاً إيضاح ٥).

٥-٣ مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي مخاطر أن تواجه منشأة ما صعوبات في تأمين السيولة اللازمة لمقابلة الالتزامات المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنتج مخاطر السيولة عن عدم القدرة على بيع أحد الموجودات المالية بسرعة وبقيمة تقارب قيمته العادلة. تدار مخاطر السيولة عن طريق التأكد بشكل دوري من توفر السيولة الكافية من خلال التسهيلات الائتمانية لمقابلة أية التزامات مستقبلية.

٦-٣ القيمة العادلة

إن القيمة العادلة هي القيمة التي يتم بها تبادل أصل أو تسوية التزام بين أطراف ذوي دراية ولديهم الرغبة في ذلك وتتم بنفس شروط التعامل مع أطراف مستقلة. حيث أنه يتم تجميع الأدوات المالية للشركة على أساس التكلفة التاريخية؛ قد تنتج فروقات بين القيمة الدفترية وتقديرات القيمة العادلة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف بشكل جوهري عن قيمتها الدفترية.

٤ - نقد وما يعادله

| ٢٠١٤               | ٢٠١٥              |                |
|--------------------|-------------------|----------------|
| ٧٤٣,٩٦٩            | ١,٦١٣,٥٢٢         | نقد في الصندوق |
| ٥٤٢,٩٣٢,٩٣٣        | ٨٧,٧٢٩,٩٥٥        | نقد لدى البنوك |
| <u>٥٤٣,٦٧٦,٩٠٢</u> | <u>٨٩,٣٤٣,٤٧٧</u> |                |

٥ - ذمم مدينة، صافي

| ٢٠١٤               | ٢٠١٥               | إيضاح                            |
|--------------------|--------------------|----------------------------------|
| ١٣٢,٩٣٧,٦٤٠        | ٢٤٨,٦٥٥,٩٣٧        | تجارية                           |
| ٨,٤٦٤,١٠٤          | ٢٢,١٤١,٩٠٥         | ذمم مدينة لم يصدر بها فواتير     |
| ١٤١,٤٠١,٧٤٤        | ٢٧٠,٧٩٧,٨٤٢        |                                  |
| (٩,٢٨٣,٢١٦)        | (٢١,٩١٩,٩٩٠)       | يطرح: مخصص ديون مشكوك في تحصيلها |
| <u>١٣٢,١١٨,٥٢٨</u> | <u>٢٤٨,٨٧٧,٨٥٢</u> |                                  |
| ٦١٠,٤٠١            | ٥٤٦,٨٩٥            | ٢-١٨ مطلوب من أطراف ذوي علاقة    |
| <u>١٣٢,٧٢٨,٩٢٩</u> | <u>٢٤٩,٤٢٤,٧٤٧</u> |                                  |

إن ما نسبته ٩٢٪ تقريباً من رصيد الذمم المدينة المطلوب من عدة جهات حكومية وشركات تأمين كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٨٧٪ تقريباً).

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

إن حركة مخصص الديون المشكوك في تحصيلها كما يلي:

| ٢٠١٤             | ٢٠١٥              |                         |
|------------------|-------------------|-------------------------|
| ١٩,٦٦٣,٥٢١       | ٩,٢٨٣,٢١٦         | الرصيد كما في ١ يناير   |
| ١٩,٧٢٢,٤٧١       | ١٩,١٤٤,٣٦٦        | إضافات                  |
| (٣٠,١٠٢,٧٧٦)     | (٦,٥٠٧,٥٩٢)       | شطب                     |
| <u>٩,٢٨٣,٢١٦</u> | <u>٢١,٩١٩,٩٩٠</u> | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر |

٦ - مخزون

| ٢٠١٤              | ٢٠١٥              |                                |
|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| ١١,٥٩٣,٥٩٢        | ١٢,٩٥١,٣٢٥        | أدوية                          |
| ٥,٢٨٠,٤٨٣         | ١٢,١٧١,٧٧٤        | معدات ولوازم طبية              |
| ١,٢٦٠,٤٣٢         | ١,٩٠١,٤٧٤         | معدات ولوازم غير طبية          |
| ١٧٩,٢٤٤           | ١٩٧,٦٥٨           | قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع |
| <u>١٨,٣١٣,٧٥١</u> | <u>٢٧,٢٢٢,٢٣١</u> |                                |

٧ - مصاريف مدفوعة مقدماً وموجودات متداولة أخرى

| ٢٠١٤              | ٢٠١٥              |                                   |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------|
| ٧,٩٥٤,٥٨٩         | ٩,٩٣٢,٨٩٧         | دفعات مقدمة لموردين               |
| ٢,٩٧٣,٦٠٤         | ٢,٤٧٧,٠٦٩         | إيجارات وتأمين طبي وتأشيرات       |
| ١,٢٩١,٢٦٢         | ١,١٩٦,١٨١         | سلف موظفين                        |
| ٣٦,٠٠٠            | ١٤٤,٦٦٢           | تأمين تقدي لخطابات ضمان واعتمادات |
| ٢٩٣,٦٨٣           | ٣٨٤,٩٥٧           | أخرى                              |
| <u>١٢,٥٤٩,١٣٨</u> | <u>١٤,١٣٥,٧٦٦</u> |                                   |

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٨ - ممتلكات ومعدات، صافي

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ | تحويلات *   | استيعادات | إضافات     | ١ يناير ٢٠١٥ |                             |
|----------------|-------------|-----------|------------|--------------|-----------------------------|
| ٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧    | -           | -         | -          | ٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧  | التكلفة:                    |
| ٦٨٩,٨٧٣,٤٥٠    | ٤٩٢,٨٩٠,٣٦٢ | -         | -          | ١٩٦,٩٨٣,٠٨٨  | أراضي                       |
| ٣٤٩,٤٤٠,٤٢٣    | ٢٢٣,٨٦٤,٢٧٤ | -         | ١,٩٤٠,٨٦٩  | ١٢٣,٦٣٥,٢٨٠  | مباني                       |
| ٨٤,١٢٩,٤٩٤     | ٣٠,٣٢٣,٧٣٦  | -         | ٦,٥٩٢,٤٥٢  | ٤٧,٢١٣,٣٠٦   | معدات وأدوات                |
| ٥,٣٠٨,١٣٣      | ١,٤٥٥,٣٢٥   | (٩٨,٠٠٠)  | ٦١,٨٠٠     | ٣,٨٨٨,٩٩٨    | أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية |
| ١,٣٩١,١٤٧,٩٦٧  | ٧٤٨,٥٣٣,٧٠٧ | (٩٨,٠٠٠)  | ٨,٥٩٥,١٢١  | ٦٣٤,١١٧,١٣٩  | سيارات                      |
|                |             |           |            |              | المجموع                     |
| ١٤٧,٦٦٧,١٦٨    | -           | -         | ١٢,١١١,٥٩٩ | ١٣٥,٥٥٥,٥٦٩  | الاستهلاك المتراكم:         |
| ١١١,٩٥١,٨١٢    | -           | -         | ١٣,٥٠٨,٩٨١ | ٩٨,٤٤٢,٨٣١   | مباني                       |
| ٤٢,٥٧٤,٨١٠     | -           | -         | ٤,٣٩٣,٢٤٦  | ٣٨,١٨١,٥٦٤   | معدات وأدوات                |
| ٣,٣٤٤,٧٣٥      | -           | (٩٣,٩٥٦)  | ٧٨١,٢٤٠    | ٢,٦٥٧,٤٥١    | أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية |
| ٣٠٥,٥٣٨,٥٢٥    | -           | (٩٣,٩٥٦)  | ٣٠,٧٩٥,٠٦٦ | ٢٧٤,٨٣٧,٤١٥  | سيارات                      |
| ١,٠٨٥,٦٠٩,٤٤٢  |             |           |            | ٣٥٩,٢٧٩,٧٢٤  | المجموع                     |

\* أنظر أيضاً إيضاح ٩.



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| ٣١ ديسمبر ٢٠١٤     | استيعادات        | إضافات            | ١ يناير ٢٠١٤       | التكلفة:                    |
|--------------------|------------------|-------------------|--------------------|-----------------------------|
| ٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧        | -                | -                 | ٢٦٢,٣٩٦,٤٦٧        | أراضي                       |
| ١٩٦,٩٨٢,٠٨٨        | -                | -                 | ١٩٦,٩٨٢,٠٨٨        | مباني                       |
| ١٢٣,٦٢٥,٢٨٠        | -                | ٨,٣٧٦,٨٥٦         | ١١٥,٢٥٨,٤٢٤        | معدات وأدوات                |
| ٤٧,٢١٢,٣٠٦         | -                | ١,٩٧٣,٠٧٩         | ٤٥,٢٤٠,٢٢٧         | أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية |
| ٣,٨٨٨,٩٩٨          | (١٦٣,٦٧٠)        | ٣٤٠,٨٠٠           | ٣,٧١١,٨٦٨          | سيارات                      |
| <u>٦٣٤,١١٧,١٢٩</u> | <u>(١٦٣,٦٧٠)</u> | <u>١٠,٦٩٠,٧٣٥</u> | <u>٦٢٣,٥٩٠,٠٧٤</u> | المجموع                     |
|                    |                  |                   |                    | الاستهلاك المتراكم:         |
| ١٣٥,٥٥٥,٥٦٩        | -                | ٥,٩٠٩,٤٩٣         | ١٢٩,٦٤٦,٠٧٦        | مباني                       |
| ٩٨,٤٤٢,٨٢٦         | -                | ٤,٨٤٩,٧٧٣         | ٩٣,٥٩٣,٠٥٨         | معدات وأدوات                |
| ٣٨,١٨١,٥٦٤         | -                | ٢,٤٧١,٨٥٤         | ٣٥,٧٠٩,٧١٠         | أثاث وتركيبات ومعدات مكتبية |
| ٢,٦٥٧,٤٥١          | (١٦٣,٦٦٦)        | ٧٤٨,٣٥٥           | ٢,٠٧٢,٧٦٢          | سيارات                      |
| <u>٢٧٤,٨٣٧,٤١٥</u> | <u>(١٦٣,٦٦٦)</u> | <u>١٣,٩٢٩,٤٧٥</u> | <u>٢٦١,٠٢١,٦٠٦</u> | المجموع                     |
| <u>٣٥٩,٢٧٩,٧٢٤</u> |                  |                   | <u>٣٦٢,٥٦٨,٤٦٨</u> |                             |

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

يتضمن بند الأراضي أعلاه قطعة أرض بقيمة ٨٧ مليون ريال سعودي مرهونة لوزارة المالية ضماناً لقرض حكومي، بالإضافة إلى قطعة أرض بقيمة ٦٧ مليون ريال سعودي مرهونة رهناً حيازياً ضماناً لقرض من بنك محلي كأحد الإجراءات اللازمة للحصول على تلك القروض (انظر أيضاً إيضاح رقم ١٠).

٩- مشاريع تحت التنفيذ

تتضمن المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ بشكل أساسي، التكاليف المتكبدة الخاصة بمشروع إنشاء وتجهيز مستشفى الحمادي - فرع النزهة بالإضافة إلى مباني سكنية خاصة بالكادر الطبي والإداري.

| ٢٠١٤                 | ٢٠١٥               |  |
|----------------------|--------------------|--|
| ٦٦٥,٠٧١,٤٨١          | ١,٠٣٠,٦٨٩,٤٣٨      | الرصيد كما في ١ يناير                      |
| ٣٦٥,٦١٧,٩٥٧          | ١٨٧,٩٢٢,٨٤٤        | إضافات خلال السنة                          |
| -                    | (٧٤٨,٥٣٣,٧٠٧)      | المحوّل إلى الممتلكات والمعدات * (إيضاح ٨) |
| <u>١,٠٣٠,٦٨٩,٤٣٨</u> | <u>٤٧٠,٠٧٨,٥٧٥</u> | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر                    |

\* تم تحويل رصيد المشاريع تحت التنفيذ الخاص بمشروع مستشفى الحمادي - فرع السعودي والمباني السكنية الخاصة بالكادر الطبي والإداري الملحقة بما بقيمة إجمالية بلغت ٧٤٨,٥ مليون ريال سعودي والمتضمن تكلفة التمويل المرسمة بمبلغ ٣٥,٣ مليون ريال سعودي إلى بند للممتلكات والمعدات وذلك بتاريخ ١ أغسطس ٢٠١٥ (تاريخ التشغيل الفعلي). كما تم خلال الفترة من تاريخ التشغيل الفعلي حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ إدراج تكلفة التمويل الخاصة بمشروع مستشفى الحمادي - فرع السعودي والبالغة ٥,٥ مليون ريال سعودي ضمن النفقات المالية بقائمة الدخل.

تم تمويل قيمة المشاريع تحت التنفيذ من خلال متحصلات الاكتتاب وقرض من وزارة المالية وقروض من بنوك تجارية محلية (انظر الإيضاحات ١٠ و ١٣ و ٢٤). بلغت تكلفة التمويل المرسمة والمدرجة ضمن تكلفة المشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ مبلغ ١٠,٢ مليون ريال سعودي (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٣٨ مليون ريال سعودي).

١٠- قروض طويلة الأجل

| ٢٠١٤               | ٢٠١٥               |                      |
|--------------------|--------------------|----------------------|
| ٨٨,٢٣٩,٣٢٥         | ٨٨,٢٣٩,٣٢٥         | قرض من وزارة المالية |
| ٦٠٨,٤٦٠,٩٦٣        | ٣٣٧,٥٠٠,٠٠٠        | قروض من بنوك تجارية  |
| ٦٩٦,٧٠٠,٢٨٨        | ٤٢٥,٧٣٩,٣٢٥        |                      |
| (١٠٢,٩٣٨,٦٠٧)      | (١٥٠,٠٠٠,٠٠٠)      | الجزء للتداول        |
| <u>٥٩٣,٧٦١,٦٨١</u> | <u>٢٧٥,٧٣٩,٣٢٥</u> | الجزء غير المتداول   |

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١-١٠ قروض من وزارة المالية

تتضمن اتفاقيات القروض مع وزارة المالية السعودية الحصول على قرض بمبلغ ١٤٩,١ مليون ريال سعودي لإقامة مشروع مستشفى الحمادي - فرع السعودي وشراء تجهيزات ومعدات طبية وغير طبية، بلغ الجزء المستلم و المستخدم من القرض مبلغ ٨٨,٢ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تحدد قيمة القسط السنوي على ضوء ما يتم صرفه فعلاً من قيمة القرض في نهاية مدة التنفيذ المحددة بذلك العقد بعد قسمة إجمالي المبالغ المصروفة على عشرين قسطاً سنوياً، ويبدأ سداد القسط الأول منها بعد مضي خمس سنوات من تاريخ العقد وهو ١٣ ذو القعدة ١٤٣٤ هـ (الموافق ١٨ سبتمبر ٢٠١٣). إن هذا القرض مضمون برهن الممتلكات والمعدات الخاصة بمستشفى الحمادي - فرع السعودي. إن هذا القرض بالريال السعودي ولا يحمل أية عمولات تمويل.

وقعت الشركة أيضاً اتفاقية تمويل مع وزارة المالية السعودية بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥ للحصول على قرض طويل الأجل بقيمة إجمالية قدرها ٢٧,٥ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل إنشاء المجموع السكني الخاص بالكادر الطبي و الإداري الملحق بمشروع مستشفى الحمادي - فرع السعودي. لم تقم الشركة باستلام هذا التمويل حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تمت الموافقة على التمويل بضمان رهن قطعة الأرض المقام عليها مباني مشروع مستشفى الحمادي - فرع السعودي لصالح وزارة المالية. يسدد القرض على ٢٠ قسط سنوي متساوي بعد فترة سماح مدتها ٥ سنوات. إن هذا القرض بالريال السعودي ولا يحمل أية عمولات تمويل.

كما وقعت الشركة اتفاقية تمويل مع وزارة المالية السعودية بتاريخ ٩ يوليو ٢٠١٥ للحصول على قرض طويل الأجل بقيمة إجمالية قدرها ١٩٧,٦ مليون ريال سعودي وذلك لتمويل جزء من تكاليف إنشاء وتجهيز مشروع مستشفى الحمادي - فرع النزهة. لم تقم الشركة باستلام هذا التمويل حتى تاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٥. تمت الموافقة على التمويل بضمان رهن قطعة الأرض المقام عليها مباني مشروع مستشفى الحمادي - فرع النزهة لصالح وزارة المالية. يسدد القرض على ٢٠ قسط سنوي متساوي بعد فترة سماح مدتها ٥ سنوات. إن هذا القرض بالريال السعودي ولا يحمل أية عمولات تمويل.

٢-١٠ قروض من بنوك تجارية

عقدت الشركة عدة اتفاقيات مع بنوك محلية للحصول على تسهيلات وقروض مختلفة بهدف تمويل مشاريع الشركة. وتحمل تلك القروض عمولات تمويل على أساس المعدلات السائدة في السوق. تتضمن تلك الاتفاقيات كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ تسهيلات قروض طويلة الأجل بمبلغ ٤٤٨ مليون ريال سعودي من بنوك محلية مستخدمة كما يلي:

(١) قرض نقدي طويل الأجل بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاث سنوات ويستحق السداد على أساس ربع سنوي مع فترة سماح لمدة سنتين. بلغ رصيد القرض القائم ١٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

(٢) قرض طويل الأجل على شكل اعتمادات مستندية بقيمة ١٤٧,٦ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاث سنوات ويستحق السداد على أساس ربع سنوي، مع فترة سماح لمدة ثلاث سنوات. بلغ رصيد القرض القائم ١١٢,٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣) قرض تقدي طويل الأجل بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي يسدد على فترة ثلاث سنوات، ويستحق السداد على أساس نصف سنوي. بلغ رصيد القرض القائم ١٢٥ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

كما لدى الشركة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ حد إئتماني غير مستخدم مع أحد البنوك المحلية بقيمة ١٥٠ مليون ريال سعودي على شكل تسهيلات لإصدار اعتمادات مستندية خاصة بتمويل مشروع مستشفى الحمادي - فرع النرجة.

تتضمن اتفاقيات التسهيلات المشار إليها أعلاه تسهيلات إضافية لإصدار خطابات ضمان واعتمادات مستندية بالإضافة إلى السحب على المكشوف بقيمة إجمالية ٥١ مليون ريال سعودي. قامت الشركة باستخدام ٦,٨ مليون ريال سعودي من إجمالي قيمة تلك التسهيلات في شكل خطابات ضمان واعتمادات مستندية كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢,٨ مليون ريال سعودي) (انظر إيضاح ٢٤).

تحمل القروض طويلة الأجل عمولة خاصة تعادل المعدلات السائدة بين البنوك في المملكة العربية السعودية "سايبور" زائداً هامش ربح معين، تستحق السداد على أساس ربع سنوي أو نصف سنوي، مع فترة سماح لمدة ستين وحتى ثلاث سنوات ويتم إطفاءها على مدى فترة القرض على أساس طريقة العائد الفعلي. وبناءً على شروط الاتفاقية يجب على الشركة الالتزام ببعض التعهدات المالية وغير المالية والتي تتطلب من الشركة الحفاظ على مستوى معين من المؤشرات المالية. إن هذه القروض هي بالريال السعودي.

١٠-٣ جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل

يتلخص جدول استحقاقات القروض طويلة الأجل بما يلي:

للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر:

| ٢٠١٤               | ٢٠١٥               |            |
|--------------------|--------------------|------------|
| ١٠٢,٩٣٨,٦٠٧        | -                  | ٢٠١٥       |
| ٢٠٦,٠٠٧,٤٥٢        | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٢٠١٦       |
| ٢٠٦,٠٠٧,٤٥٢        | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠        | ٢٠١٧       |
| ٩٣,٥٠٧,٤٥٢         | ٣٧,٥٠٠,٠٠٠         | ٢٠١٨       |
| ٨٨,٢٣٩,٣٢٥         | ٨٨,٢٣٩,٣٢٥         | ما بعد ذلك |
| <u>٦٩٦,٧٠٠,٢٨٨</u> | <u>٤٢٥,٧٣٩,٣٢٥</u> |            |

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| ٢٠١٤              | ٢٠١٥              | ١١- مصاريف مستحقة ومطلوبات متداولة أخرى |
|-------------------|-------------------|---|
| ٤,٣٧٣,٠٠٠         | ٢٩,٨٧٨,٥٧١        | مستحقات موردين ممتلكات ومعدات           |
| ٧,٤٢٠,٣٢٩         | ٩,١٤٧,٠٥٢         | مزايا موظفين                            |
| ٦,٨١٥,٥١٣         | ٧,٥٨٠,٨٧٤         | تأمينات مرضي                            |
| ٨١٢,٩٣٣           | ٦٢٦,٢٦٧           | قوائد مستحقة                            |
| ١,٢٤٧,٢٨٥         | ٧٠٠,٠٠٠           | مبالغ مستحقة عن خدمات طبية خارجية       |
| ٤٧٨,١٢٦           | ٨٠٠,٠٠٠           | تأمينات اجتماعية                        |
| ٢,٦٦٧,٤٥٣         | -                 | صندوق التعليم الطبي                     |
| ٣,٤٨٨,١٣٧         | ٤,٢٢٤,١٥٢         | أخرى                                    |
| <u>٢٧,٣٠٢,٧٧٦</u> | <u>٤٤,٩٥٦,٩١٦</u> |   |

| ٢٠١٤              | ٢٠١٥              | ١٢- مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
|-------------------|-------------------|---------------------------------------|
| ١٤,٨٠٥,٢٥٣        | ١٨,٩٥٣,٨٥٠        | الرصيد كما في ١ يناير                 |
| ٤,٧٩٣,٨٠٥         | ١٦,٠٣٩,٥٤٠        | لمخصصات                               |
| (٦٤٥,٢٠٨)         | (٢,٤٠١,٣٩٤)       | المسدد                                |
| <u>١٨,٩٥٣,٨٥٠</u> | <u>٣٢,٥٩١,٩٩٦</u> | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر               |

١٣- رأس المال

يتكون رأس مال الشركة البالغ ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من ١٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٧٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم) مدفوعة بالكامل وتبلغ القيمة الإسمية للسهم الواحد ١٠ ريال سعودي.

وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٨ جمادى الأولى ١٤٣٥ هـ (الموافق ٩ مارس ٢٠١٤) على زيادة رأس المال من ٥٢٥ مليون ريال سعودي إلى ٧٥٠ مليون ريال سعودي وذلك بزيادة عدد الأسهم من ٥٢,٥ مليون سهم إلى ٧٥ مليون سهم بقيمة اسمية ١٠ ريال سعودي للسهم الواحد، ولقد حصلت الشركة على موافقة هيئة السوق المالية بتاريخ ٢٠ رجب ١٤٣٥ هـ (الموافق ١٩ مايو ٢٠١٤) على طرح أسهم الزيادة من خلال أكتتاب عام لعدد ٢٢,٥ مليون سهم خلال الفترة من ١١ يونيو ٢٠١٤ حتى ١٧ يونيو ٢٠١٤ وتم الطرح بعلاوة إصدار بلغت ١,٨ ريال سعودي للسهم الواحد ويصافي مبلغ قدره ٣٨٠,٢ مليون ريال سعودي بعد خصم تكاليف الاكتتاب البالغة ٢٤,٧ مليون ريال سعودي وقد تم تحويل صافي مبلغ علاوة الإصدار إلى الاحتياطي النظامي وذلك

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي. بلغ صافي متحصلات الاكتتاب ٦١٨,٣ مليون ريال سعودي والتي تتضمن القيمة الاسمية للاسهم المصدرة بقيمة ٢٢٥ مليون ريال سعودي بالإضافة إلى إجمالي قيمة علاوة الاصدار البالغة ٤٠٥ مليون ريال سعودي محصوماً منها أتعاب متعهد الاكتتاب التي بلغت ١١,٧ مليون ريال سعودي.

كما وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٥) على توصية مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥ بزيادة رأس مال الشركة من ٧٥٠ مليون ريال سعودي إلى ١,٢٠٠ مليون ريال سعودي وذلك بمنح ٣ أسهم مجانية لكل ٥ أسهم مملوكة ليزيد عدد الأسهم من ٧٥ مليون سهم إلى ١٢٠ مليون سهم. تمت الزيادة في رأس المال عن طريق تحويل مبلغ ٣٩٢ مليون ريال سعودي من الاحتياطي النظامي و مبلغ ٥٨ مليون ريال سعودي من الأرباح المبقاة إلى رأس المال.

١٤ - احتياطي نظامي

وفقاً لنظام الشركة الأساسي ومتطلبات نظام الشركات في المملكة العربية السعودية، فإن على الشركة أن تحتجب ١٠٪ من صافي الدخل إلى احتياطي نظامي إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٥٠٪ من رأس المال. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على مساهمي الشركة حالياً. تم تحويل علاوة الإصدار والبالغة ٣٨٠,٣ مليون ريال سعودي خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ إلى الاحتياطي النظامي وذلك وفقاً لمتطلبات المادة ٩٨ من نظام الشركات السعودي، كما تم تحويل مبلغ ٣٩٢ مليون ريال سعودي للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ من الاحتياطي النظامي لرأس المال (انظر إيضاح رقم ١٣).

١٥ - الإيرادات، صافي

| ٢٠١٤               | ٢٠١٥               |                                 |
|--------------------|--------------------|---------------------------------|
| ٢٢٤,٤١٤,٣٠٥        | ٣٣٣,٣٦٩,٢٨٨        | أتعاب الأطباء وعلاجات طبية أخرى |
| ١٢١,٦٠٧,٥٥٨        | ١٠٩,٧٠٨,١٨٨        | الصيدلية                        |
| ٩٩,٥٣٠,٦٨١         | ١١١,٥٩٨,١٤٢        | المختبر                         |
| ٦١,٩٠٦,١٤٧         | ٧٩,٥٣٦,٤٥١         | الغرف                           |
| ٥٧,٦١٦,٦٧٠         | ٦٦,٩١٤,٠٩٦         | الأشعة                          |
| ٣,٧١٩,٦٣٩          | ٨,٥٠٥,١٤٨          | العلاج الطبيعي                  |
| ٥٦٨,٧٩٥,٠٠٠        | ٧٠٩,٦٣١,٣١٣        | إجمالي الإيرادات                |
| (٨٦,٨٢٠,٩٩٢)       | (١٤٨,٣٠٠,٤٤٣)      | يطرح: الخصومات                  |
| <u>٤٨١,٩٦٤,٠٠٨</u> | <u>٥٦١,٣٣٠,٨٧٠</u> |                                 |

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

| ٢٠١٤               | ٢٠١٥               | إيضاح | ١٦ - تكلفة الإيرادات             |
|--------------------|--------------------|-------|----------------------------------|
| ١٤٥,٦٣٢,٢٦٥        | ١٨٢,٧٥٠,٢٧٧        |       | رواتب وملحقاتها                  |
| ١٠٨,٤٣٧,٥٢٤        | ٩٨,٤٠٣,٠٧٣         |       | تكاليف طبية                      |
| ١١,١٨٣,٥٨٠         | ٢٤,٦٣٦,٠٥٣         | ٨     | استهلاكات                        |
| ٣,٥٥٢,٩٩٩          | ٤,١٤٧,٢٥٧          |       | صيانة وإصلاح                     |
| ٤,٠٤٤,٣٠٦          | ٥,٠١٣,٩٢٤          |       | خدمات مرافق                      |
| <u>٢٧٢,٨٥٠,٦٧٤</u> | <u>٣١٤,٩٥٠,٥٨٤</u> |       |                                  |
| ٢٠١٤               | ٢٠١٥               | إيضاح | ١٧ - مصاريف عمومية وإدارية، صافي |
| ٣٠,٩٩٦,٣٣٦         | ٥٢,٧٠٣,٨٦٢         |       | رواتب وملحقاتها                  |
| ١٩,٧٢٢,٤٧١         | ١٩,١٤٤,٣٦٦         | ٥     | مخصص ديون مشكوك في تحصيلها       |
| -                  | (٩,٨٢٤,٩٩٤)        |       | تحصيل ديون مشطوبة*               |
| ٢,٧٩٥,٨٩٥          | ٦,١٥٩,٠١٣          | ٨     | استهلاكات                        |
| ٥,٥٥٧,٧١١          | ٤,٣٩٤,٤٠٣          |       | مواد مستهلكة غير طبية            |
| ٥,٥٨٧,٦٠٢          | ٣,٨١٦,٨٢٩          |       | إيجارات                          |
| ١,٦٥١,٤٤٢          | ١,٦٧١,١٥١          |       | صيانة وإصلاح                     |
| ٦٤٩,١٦٥            | ١,٥٩١,٧١٢          |       | تأمين                            |
| ٢٧٧,٨٠٠            | ١,٥٠٠,٣٠٠          |       | تبرعات وإعانات                   |
| ١,٠١١,٠٧٦          | ١,٢٥٣,٤٨١          |       | خدمات مرافق                      |
| ٦٨٧,٦٨٣            | ١,٠٧٨,٨٤٣          |       | دعاية وعلاقات عامة               |
| ٤٧٥,٠٠٠            | ٥١٤,٠٠٠            |       | استشارات وخدمات مهنية            |
| ٨٧,٤٩٦             | ١٤٧,٦٤٣            |       | قرطاسية                          |
| ٨,٦٦٨,٩٢٠          | ٨,٨٦٤,٢١٢          |       | أخرى                             |
| <u>٧٨,١٦٨,٥٩٧</u>  | <u>٩٣,٠١٤,٨٢١</u>  |       |                                  |

\* تمثل ديون مشطوبة في سنوات سابقة تم تحصيلها خلال السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٨- أمور متعلقة بأطراف ذوي علاقة

١٨-١ معاملات مع أطراف ذوي علاقة

تتلخص أهم المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة التي تمت في سياق العمل الطبيعي للشركة والمدرجة ضمن القوائم المالية بما يلي:

| ٢٠١٤        | ٢٠١٥        |   |
|-------------|-------------|---|
| ٣٦٥,٥٩٥,٠٠٩ | ١٨٧,٢٠١,٨١٦ | أعمال منجزة لمشاريع تحت التنفيذ من شركة |
| ٤,٣٩١,٦٦٢   | ٥,٠٠٧,٩٩٠   | مقاولات مملوكة لمساهم                   |
| ٣,٨٤٢,٤٥٢   | ٣,٨١٠,٢٨٢   | رواتب ومزايا مدفوعة لكبار التنفيذيين    |
| ٣٠٠,٠٠٠     | ٣٠٠,٠٠٠     | مشتريات من شركة مملوكة لمساهم           |
| ٢٧٢,٩٠١     | ٥١١,٩٦٠     | إيجار مدفوع لأقارب المساهمين            |
|             |             | خدمات طبية مقدمة لبعض المساهمين         |

انظر أيضاً إيضاح رقم ٢٤.

١٨-٢ أرصدة مع أطراف ذوي علاقة

فيما يلي أهم أرصدة نهاية السنة الناتجة عن المعاملات مع الأطراف ذوي العلاقة:

| ٢٠١٤    | ٢٠١٥    |                          |
|---------|---------|--------------------------|
| ٦١٠,٤٠١ | ٥٤٦,٨٩٥ | مطلوب من أطراف ذوي علاقة |
| ٥٩٨,١١٠ | ٥٥٩,٦٣٠ | مطلوب لطرف ذو علاقة      |

تم إدراج المبالغ المطلوبة من الأطراف ذوي العلاقة ضمن الذمم المدينة (انظر إيضاح ٥). بينما تم إدراج المبالغ المطلوبة لطرف ذو علاقة ضمن الذمم الدائنة.



شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

١٩- أمور متعلقة بالزكاة

١٩-١ عناصر الوعاء الزكوي

تتكون العناصر الهامة المكونة للوعاء الزكوي للشركة والتي تخضع لبعض التعديلات حسب أنظمة مصلحة الزكاة والدخل، مما يلي:

| ٢٠١٤              | ٢٠١٥               |                                       |
|-------------------|--------------------|---------------------------------------|
| ٥٨٥,٥٩٢,٧١٤       | ١,٣١٩,٨٠٠,٦٠٣      | احتساب الوعاء الزكوي:                 |
| ١٢٢,٣٠٦,٠١٨       | ١٨٠,٦٩٤,٦٤٦        | حقوق المساهمين كما في بداية السنة     |
| ٣٤,٤٦٨,٧٧٤        | ٢٩,٢٦٩,٦٥٤         | صافي الدخل المعدل للسنة               |
| ١٠٢,٩٣٨,٦٠٧       | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠        | المخصصات كما في بداية السنة           |
| ٥٩٣,٧٦١,٦٨١       | ٢٧٥,٧٣٩,٣٢٥        | قروض طويلة الأجل - الجزء المتداول     |
| ٤,٣٧٣,٠٠٠         | ٢١,٨٧٨,٥٧١         | قروض طويلة الأجل - الجزء غير المتداول |
|                   |                    | مستحقات موردين ممتلكات ومعدات         |
|                   |                    | ي طرح:                                |
| (٣٥٩,٢٧٩,٧٢٤)     | (١,٠٨٥,٦٠٩,٤٤٢)    | ممتلكات ومعدات، صافي                  |
| (١,٠٣٠,٦٨٩,٤٣٨)   | (٤٧٠,٠٧٨,٥٧٥)      | مشاريع تحت التنفيذ                    |
| (١٧٩,٢٤٤)         | (١٩٧,٦٥٨)          | قطع غيار ولوازم غير معدة للبيع        |
| -                 | (٧٥,٠٠٠,٠٠٠)       | توزيعات أرباح مدفوعة                  |
| <u>٦٣,٢٩٢,٣٨٨</u> | <u>٣٤٦,٤٩٧,١٢٤</u> | الوعاء الزكوي التقريبي للشركة         |

يتم احتساب الزكاة المستحقة على أساس ٢,٥٪ من الوعاء الزكوي أو صافي الدخل المعدل، أيهما أعلى.

١٩-٢ احتساب صافي الدخل المعدل

| ٢٠١٤               | ٢٠١٥               |   |
|--------------------|--------------------|---|
| ١٣٤,١٤٦,٠٦٤        | ١٥٠,٣٢٧,٧٤٤        | الدخل قبل الزكاة                            |
|                    |                    | يضاف:                                       |
| ٤,٣٩١,٦٦٢          | ٥,٠٠٧,٩٩٠          | رواتب ومزايا مدفوعة لكبار التنفيذيين        |
| ٤,١٤٨,٥٩٧          | ١٦,٠٣٩,٥٤٠         | التغير في محصل مكافأة نهاية الخدمة للموظفين |
| (١٠,٢٨٠,٣٠٥)       | ٩,٣١٩,٣٧٢          | التغير في محصل الديون المشكوك في تحصيلها    |
| <u>١٣٢,٣٠٦,٠١٨</u> | <u>١٨٠,٦٩٤,٦٤٦</u> | صافي الدخل المعدل للسنة                     |

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٣-١٩ مخصص الزكاة

| ٢٠١٤             | ٢٠١٥              |                         |
|------------------|-------------------|-------------------------|
| ٢,٦٠٨,٦٠٣        | ٤,٣٤٠,٢٢٩         | الرصيد كما في ١ يناير   |
| ٥,٢٠٠,٠٠٠        | ٩,٠٠٠,٠٠٠         | مخصص الزكاة للسنة       |
| (٤,٤٦٨,٣٧٤)      | (٣,٣٠٧,٦٥٠)       | المسدد                  |
| <u>٤,٣٤٠,٢٢٩</u> | <u>١٠,٠٣٢,٥٧٩</u> | الرصيد كما في ٣١ ديسمبر |

٤-١٩ وضع الربوط النهائية

أتمت الشركة وضعها الزكوي وحصلت على الربوط الزكوية النهائية عن السنوات المالية حتى السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٧. كما حصلت الشركة على الربط النهائي عن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٠٨ والذي يمثل تاريخ تحول الكيان القانوني للشركة من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة مغلقة. وبناءً على تلك الربوط لم تكن هناك أية مبالغ إضافية مستحقة على الشركة عن السنوات والفترة المذكورين أعلاه.

قامت الشركة بتقديم إقرارات الزكاة إلى مصلحة الزكاة والدخل عن الفترة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٠٩ وعن السنوات المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٠ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وحصلت على الشهادات الزكوية الخاصة بها ولم تستلم الشركة أية ربوط زكوية عن تلك الفترة/ السنوات المذكورة حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٥، وليس هناك أية تقديرات لأية مبالغ إضافية من المتوقع المطالبة بها من قبل مصلحة الزكاة والدخل. وبناءً على ذلك لم يتم تكوين مخصص إضافي لها في القوائم المالية المرفقة.

٢٠ - إيجارات تشغيلية

لدى الشركة عقود إيجارات تشغيلية متعلقة بسكن الموظفين. بلغت مصاريف الإيجارات ٣,٨ مليون ريال سعودي تقريباً للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٥,٦ مليون ريال سعودي تقريباً).

تلخص تعهدات الإيجارات المستقبلية المتعلقة بتلك الإيجارات التشغيلية بما يلي:

للسنوات المنتهية في ٣١ ديسمبر:

| ٢٠١٤             | ٢٠١٥             |      |
|------------------|------------------|------|
| ٢,٣٢٢,٧٢٨        | -                | ٢٠١٥ |
| ٢١٥,٩٩٣          | ٣,٨٦٤,٨٤٤        | ٢٠١٦ |
| -                | ١,٣٣٦,٦٢٨        | ٢٠١٧ |
| -                | ٢٥٠,٠٠٠          | ٢٠١٨ |
| -                | ١٢٥,٠٠٠          | ٢٠١٩ |
| <u>٢,٥٣٨,٧٢١</u> | <u>٥,٥٧٦,٤٧٢</u> |      |

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢١ - ربحية السهم

تم احتساب ربحية السهم الأساسية من العمليات ومن (الخسارة)/ الدخل من العمليات غير التشغيلية ومن صافي الدخل للسنة بتقسيم الدخل من العمليات و(الخسارة)/ الدخل من العمليات غير التشغيلية وصافي الدخل للسنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال السنة والبالغ ١٢٠ مليون سهم كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ و ٢٠١٤. تم إعادة احتساب المتوسط المرجح لعدد الأسهم للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ بأثر رجعي على أساس العدد الجديد للأسهم لإظهار أثر الزيادة في رأس مال الشركة من خلال التحويل من الاحتياطي النظامي والأرباح المبقاة بقيمة ٤٥٠ مليون ريال سعودي.

٢٢ - المعلومات القطاعية

إن عمليات الشركة تتألف بشكل رئيسي من قطاع تشغيلي واحد وهو قطاع خدمات الرعاية الصحية كما في تاريخ القوائم المالية المرفقة. وبناءً عليه، فإن المعلومات القطاعية غير قابلة للتطبيق. إضافة لذلك، فإن الشركة تقوم بجميع عملياتها في المملكة العربية السعودية.

٢٣ - توزيعات الأرباح

وافقت الجمعية العامة العادية للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٦ جمادى الآخرة ١٤٣٦ هـ (الموافق ١٥ أبريل ٢٠١٥) على توصية مجلس إدارة الشركة في اجتماعه المنعقد بتاريخ ١٩ يناير ٢٠١٥ بتوزيع أرباح نقدية قدرها ٧٥ مليون ريال سعودي عن عام ٢٠١٤ بواقع ١ ريال سعودي لكل سهم مع عدد الأسهم البالغة ٧٥ مليون سهم وذلك قبل زيادة عدد الأسهم إلى ١٢٠ مليون سهم (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: لا شيء ريال سعودي).

٢٤ - الالتزامات المحتملة والتعهدات

لدى الشركة اعتمادات مستندية وخطابات ضمان قائمة من بنك محلي بمبلغ ٦,٨ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٣١ ديسمبر ٢٠١٤: ٢,٨ مليون ريال سعودي) مصدره في سياق العمل الطبيعي للشركة.

كما لدى الشركة تعهدات لنفقات رأسمالية بمبلغ ١٥٤ مليون ريال سعودي كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٢٤٥,٦ مليون ريال سعودي) تتعلق بمشاريع تحت التنفيذ مع شركة مقاولات تابعة لأحد المساهمين (إيضاح ١٨-١).

٢٥ - إعادة تصنيف

تم إعادة تصنيف بعض الأرقام للمقارنة كي تتماشى مع العرض العام لأرقام السنة الحالية.

شركة الحمادي للتنمية والاستثمار  
(شركة مساهمة سعودية)

إيضاحات حول القوائم المالية

للسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠١٥

(جميع المبالغ بالريالات السعودية ما لم يذكر غير ذلك)

٢٦ - أحداث لاحقة

لاحقاً لتاريخ القوائم المالية تم الآتي:

- ١- أعلنت الشركة عن حدوث تماس كهربائي بتاريخ ٧ فبراير ٢٠١٦ نتج عنه خسائر في العرقعة الخاصة بالقواطع الكهربائية والواقعة في قبو مبنى مستشفى الحمادي - فرع العليا. تعتقد إدارة الشركة بأن هذه الخسائر مغطاة بالكامل ضمن وثيقة التأمين على ممتلكات ومعدات الشركة لدى إحدى شركات التأمين في المملكة العربية السعودية. وعلى الرغم من ذلك، تعتقد إدارة الشركة أن هذه الخسائر غير جوهرية وما زالت تعمل على تحديد الخسائر والتي لم يتم تحديدها بشكل نهائي حتى تاريخ إصدار القوائم المالية المرفقة.
- ٢- أوصى مجلس إدارة الشركة في إجتماعه المنعقد بتاريخ ٢٣ فبراير ٢٠١٦ بتوزيع أرباح نقدية على مساهمي الشركة عن عام ٢٠١٥ قدرها ٩٠ مليون ريال سعودي بواقع ٠,٧٥ ريال سعودي لكل سهم.